



Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A.

**Årsrapport
2020**

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
 Ledelsesberetning	 8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse (artsopdelt)	14
Balance	15
Noter	17

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A
Industrivej 17
4261 Dalmose

Telefon: 58 18 80 60
Hjemmeside: www.hashoej-kv.dk
E-mail: info@hashoej-kv.dk

CVR-nr.: 16 40 85 30
Stiftet: 1. september 1992
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ole Worm, formand
Lars Erik Madsen, næstformand
Bent Pedersen
Henning Larsen
Henning Petersen
Thomas Nordskov
Carl Erik Petersen

Driftsleder

Bent Poulsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Strandvejen 44
KD-2900 Hellerup

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

Generalforsamling

Generalforsamling ukendt (covid19 omstændigheder)

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Hashøj Kraftvarmeforsyning a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmose, den 03. juni 2021

Driftsleder:


Bent Poulsen

Bestyrelsen:

Ole Worm
Formand

Lars Erik Madsen
Næstformand

Bent Pedersen

Henning Larsen

Henning Petersen

Thomas Nordskov

Carl Erik Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit Revisors ansvar for revisionen af regnskabet. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 3. juni 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Thoma Riis

statsautoriseret revisor

mne32174

Ledelsens årsberetning Hashøj Kraftvarmeforsyning A.M.B.A.

Hovedaktiviteter

Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a. driver et kraftvarmeforsyningsanlæg og leverer fjernvarme til virksomhedens andelshavere og kunder. Desuden sælges el.

Kraftvarmeværket modtager primært gas fra Hashøj Biogas A.m.b.a.

Året der gik

2020 har været præget af overgang fra Biogas som hovedbrændsel til vores nybyggeri med varmepumpe og flis. Vores leveringsaftale med Hashøj Biogas udløb d.31-12-2019. Da vi på grund af indsigelser mod vores nye byggeri ikke fik det bygget som planlagt, skulle der indgås en ny aftale med Hashøj Biogas for 2020. Der kom en stor prisstigning, som har betydet at vi har betalt ca. 2mill. mere for biogassen i 2020 end i 2019. Af samme årsag var vi nødsaget til at hæve prisen på fjernvarmen for at kompensere på prisstigningen på biogassen. El-indtægten er altid afgørende for økonomien i motordriften, og de sidste par måneder af 2020 kom der høje priser på el. Det var medvirkende til at vi endte ud med en regnskabsmæssig overdækning på ca. 1,58mill. Driftsudgift er betydeligt højere end sidste år, dette skyldes et stort service på den ene motor. Administrationen er ligeledes større, merudgiften i administrationen ligger hovedsagligt ved advokat og revisor. Advokatomkostninger er vedrørende klager over byggeri og leveringsaftale af biogas.

Henlæggelsen fra tidligere år på godt 5mill. er nu investeret i det nye byggeri som planlagt. Beløbet figurerer nu som midlertidige forskelle til varmeforsyningsloven.

Covid-19 pandemien udbrød i 2020 og har betydet delvis nedlukning af samfundet. Selskabet har for at afbøde virkningerne af Covid-19 midlertidigt foretaget de nødvendige tilpasninger i hverdagen for at sikre en stabil og sikker drift. Selskabets aktiviteter er underlagt varmeforsyningsloven, hvorfor økonomien er upåvirket af Covid-19.

Introduktion til midlertidige forskelle

I dette års regnskab er det valgt at ændre princip for præsentationen af den regnskabsmæssige overdækning, efter ønske på sidste generalforsamling, for at sikre en bedre forståelse for de enkelte regnskabsposter. Dette betyder at den regnskabsmæssige overdækning, fra i år, er delt op i en faktisk over- eller underdækning og midlertidige forskelle.

Den faktiske over- eller underdækning i regnskabet er selskabets tilgodehavende hos eller gæld til forbrugerne i det enkelte regnskabsår opgjort efter varmeforsyningslovens regler. Hvortil de midlertidige forskelle er et udtryk for de tidsmæssige forskelle der er i forbrugerbetalingerne, som kommer udtryk, som forskellen mellem værdierne i årsrapporten og selskabets varmeregnskab til Forsyningstilsynet.

Årets overdækning, og dermed gæld til forbrugerne, udgør pr. 31-12-2020 kr. 1.094.528 mod en underdækning i 2019 på kr. 2.564.497. Til sammenligning er de midlertidige forskelle opgjort til kr. 8.997.779 mod kr. 11.074.116 i 2019. De primære årsager til udviklingen i regnskabsposterne er indregningen af afskrivninger og de anvendte henlæggelser i forbindelse med byggeriet, hvor reglerne for indregning er forskellige.

I årsrapporten er der afledt af ændringen foretaget opdatering af beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis, ligesom sammenligningstallene for 2019 er tilpasset for at sikre et sammenligneligt billede mellem 2020 og 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS Hashøj Kraftvarmeforsyning A.M.B.A.

Årsrapporten for Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a. er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er der ændret i præsentationen af over- underdækning og midlertidige forskelle i årsrapporten for at få et mere retvisende billede. Sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen

Midlertidige forskelle til varmeforsyningsloven

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelse, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i henhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber (forbruger) har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Nettoomsætningen indeholder desuden sidste år ændring i over- og underdækning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår brændselskøb mv., drift og vedligeholdelse inkl. direkte løn og personaleomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder bestyrelshonorar, konsulent assistance, revision og kontoromkostninger, m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Tilskud modtaget til delvis nedbringelse af anlæggets kostpris er modregnet i anskaffelssummen.

Tilslutningsafgifter medtages som indtægt i regnskabet og udgiften vedrørende anlægsarbejdet opføres under anlægsaktiver.

Anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med reglerne i varmeforsyningsloven over op til 30 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med forventet restværdi efter afsluttet brugstid, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Ledningsnet	30 år
Bygninger	20 år
Maskiner og motorer	5 år
Inventar	5 år
(Grunde afskrives ikke)	

Restværdien revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktiver opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiver samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Hovedkontorejendommen og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre en selvstændig kapitalværdi, da aktiver i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter det vægtede gennemsnit af årets indkøb eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris (det sædvanligvis svarer til nominel værdi) eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Over- og underdækning

Andelsforeningen er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip i henhold til varmemforsyningsloven. Det medfører at periodens over-/underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over-/underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over-/underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under fæld eller tilgodehavender.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen

mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden (f.eks. kurstab).

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse – bortset fra ved virksomhedsovertagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til en værdi, hvortil aktiver forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og -tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JAN - 31. DEC 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> TDKK
Nettoomsætning	1	26.134.720	23.423
Brændselskøb mv.	2	-18.218.658	-16.089
Drift og vedligeholdelse ekskl. løn	3	-2.043.697	-1.446
Administration ekskl. løn	4	-1.929.625	-1.145
Tab på debitorer		349	0
Bruttofortjeneste		3.943.090	4.744
Personaleomkostninger i alt	5	-2.121.931	-2.422
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6	-1.703.603	-2.012
Resultat før finansielle poster		117.556	310
Finansielle indtægter	7	23.024	0
Finansielle omkostninger	8	-404.024	-356
Resultat før skat		-263.444	-46
Skat		263.444	46
Årets resultat		0	0

AKTIVER PR 31. dec 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> TDKK
Grunde og bygninger		4.684.120	5.139
Produktionsanlæg og maskiner		26.492.060	4.171
Distributionsanlæg		4.381.873	4.519
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	35
Materielle anlægsaktiver	9	<u>35.558.053</u>	<u>13.863</u>
Underdækning			2.565
Beholdninger		190.327	281
Tilgodehavender		8.709.725	3.478
Udskudt skatteaktiv		1.033.630	1.034
Likvide beholdninger		3.674.138	4.467
Omsætningsaktiver		<u>13.607.820</u>	<u>11.825</u>
Aktiver		<u>49.165.874</u>	<u>25.688</u>

PASSIVER PR 31. dec 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> TDKK
Midlertidige forskelle til varmemforsyningsloven	10	<u>8.997.779</u>	<u>11.074</u>
Gæld til Kommunekredit	11	7.455.708	8.169
Langfristet gæld i alt		<u>7.455.708</u>	<u>8.169</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		27.803.696	1.354
Overdækning til senere indregning		1.094.528	0
Tilbagebetaling forbrugere vedr. årskørsel		551.650	280
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.943.453	3.510
Øvrig gæld		469.059	1.073
Skyldig skat		<u>-150.000</u>	<u>226</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.712.387</u>	<u>6.444</u>
Gældsforpligtelser		<u>40.168.094</u>	<u>14.614</u>
Passiver		<u>49.165.874</u>	<u>25.688</u>
Eventuelposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	TDKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme	12.980.514	9.020
Salg af el	14.382.196	14.796
Gebyrer	12.396	7
Diverse indtægter	31.520	32
Driftsaftale Hyllinge	310.784	347
Over-/underdækning til senere indregning	-1.582.690	-779
Total Nettoomsætning	<u>26.134.720</u>	<u>23.423</u>
2 Brændselskøb mv.		
Køb af naturgas	-1.207.916	-1.014
Køb af biogas	-14.996.594	-12.231
Køb af træpiller	-1.560.193	-1.841
Køb af fyringsolie	-56.111	0
Eget forbrug af el og varme	-1.616	0
Afgifter Biogas	-73.898	-748
Metan-afgift	-130.453	-115
NOx-afgift	-116.900	-114
El	-74.977	-25
Total Brændselskøb mv.	<u>-18.218.658</u>	<u>-16.089</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2020	2019
	DKK	TDKK
3 Drift og vedligeholdelse ekskl. løn		
<i>Motordrift:</i>		
Vedligeholdelse af anlæg	-93.969	-10
Smøreolie og olie	-177.665	-173
Serviceabonnement, motor	-1.287.381	-570
<i>Kedeldrift:</i>		
Vedligeholdelse af kedeldrift	-72.589	-76
<i>Øvrig produktionsanlæg</i>		
Forsikring	-215.801	-302
Øvrig produktionsanlæg - øvrige udgifter	-98.479	-136
Forsikringserstatning	0	100
<i>Produktion i alt</i>	<u>-1.945.884</u>	<u>-1.168</u>
<i>Distribution:</i>		
Hovedledninger	-20.078	-10
Stikledninger	-7.360	-50
Øvrige ledningsomkostninger	-33.649	-66
Brønde	-17.002	-96
Målere	-19.724	-57
<i>Distribution i alt</i>	<u>-97.813</u>	<u>-278</u>
Total Drift og vedligeholdelse ekskl. løn	<u>-2.043.697</u>	<u>-1.446</u>
4 Administration ekskl. løn		
Møder og repræsentation	-21.510	-70
Forbrugerinformation	-20.720	-12
Personaleomkostninger	-23.946	-34
Kontorhold	-123.663	-107
IT	-100.432	-89
Revisor	-192.500	-41
Advokat	-389.302	-74
Konsulenter/assistance/rådgivning	-231.220	-197
Kontigenter	-136.976	-87
Køb af energibesparelser	-328.913	-292
Biludgifter (trailer)	-290	0
Lokaleomkostninger	-240.982	-142
Forsikringer/Bestyransv.forsik	-119.171	0
Total Administration ekskl. løn	<u>-1.929.625</u>	<u>-1.145</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2020	2019
	DKK	TDKK
5 Personaleomkostninger i alt		
Lønninger	-1.973.573	-2.424
Pensioner	-153.404	-158
Andre omkostninger til social sikring	-69.663	-47
Refusion af løn	74.709	206
Total Personaleomkostninger i alt	-2.121.931	-2.422
 Gennemsnitlig antal medarbejdere	 3	 3
6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	-454.396	-454
Produktionsanlæg og maskiner	-996.134	-1.267
Distributionsanlæg	-218.515	-213
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-34.558	-78
Total Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.703.603	-2.012
7 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	18.473	0
Diverse renteindtægter	4.551	0
Total Finansielle indtægter	23.024	0
8 Finansielle omkostninger		
Renter, øvrige pengeinstitutter	-35.705	-26
Renter, langfristede lån	-368.083	-330
Bidrag kommunekredit/kreditorer renter	-236	0
Total Finansielle omkostninger	-404.024	-356

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. jan 2020	9.504.955	31.229.922	44.634.369	716.429	86.085.675
Årets tilgange	0	23.347.541	81.295	0	23.428.836
Årets afgang	0	-30.000	0	0	-30.000
Kostpris 31. dec 2020	9.504.955	54.547.463	44.715.664	716.429	109.484.511
Af- og nedskrivninger 1. jan 2020	-4.366.439	-27.059.269	-40.115.276	-681.870	-72.222.854
Årets afskrivninger	-454.396	-996.134	-218.515	-34.558	-1.703.603
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. dec 2020	-4.820.835	-28.055.403	-40.333.791	-716.429	-73.926.457
Regnskabsmæssig værdi 31. dec 2020	4.684.120	26.492.060	4.381.873	0	35.558.053
Afskrives over	20 år	10 år	30 år	5 år	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

10 Midlertidige forskelle til varmemeforsyningsloven

(tkr)	2020			2019		
	ÅRL	VFL	Forskel	ÅRL	VFL	Forskel
Forskelle på anlægsaktiver	35.558	29.381	-6.177	13.863	9.798	-4.065
Henlægge til senere investeringer	0	-227	-227	0	-5.060	-5.060
Udskudt skat	1.033	0	-1.033	1.033	0	-1.033
Hensatte lønomk.	230	0	-230	0	0	0
Skyldig skat	150	0	-150	-226	0	226
Oprindelig indskud	1.173		-1.173	1.173	0	-1.173
Øvrige poster	0	-8	-8	0	31	31
Midlertidige forskelle			-8.998			-11.074

Virksomheden er underlagt lov om varmemeforsyning. Ifølge loven skal økonomien hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse ikke kan udloddes, men skal forblive i virksomheden og vil kunne indregnes i tariffene over en årrække.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

11 Gæld til Kommunekredit

Kommunekredit 2020	27.105.312
Kommunekredit 2015	4.695.011
Kommunekredit 2012	3.459.081
Kommunekredit 2010 (indfriet i 2020)	0
	35.259.404
Heraf overført som afdrag i 2020	
	-27.803.696
	7.455.708

Gæld til Kommunekredit i alt

7.455.708

12 Eventuelposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser:
der verserer ingen uafsluttede sager.